

鲁信创业投资集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2016】37020026 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	98

审计报告

瑞华审字[2016]37020026 号

鲁信创业投资集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鲁信创业投资集团股份有限公司（以下简称“鲁信创投”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鲁信创投公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁信创业投资集团股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十七日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	121,676,488.53	171,280,226.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	25,205,332.66	7,144,991.33
衍生金融资产			
应收票据	六、3	11,321,275.75	20,254,898.22
应收账款	六、4	46,188,559.69	44,437,526.36
预付款项	六、5	6,620,095.38	7,510,480.31
应收利息	六、6	952,473.83	1,784,873.29
应收股利	六、7	387,542.70	
其他应收款	六、8	25,710,577.84	44,786,865.60
存货	六、9	60,472,871.36	69,771,869.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	20,000,000.00	160,000,000.00
其他流动资产	六、11	769,853,000.00	498,728,000.00
流动资产合计		1,088,388,217.74	1,025,699,730.85
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、12	1,592,051,777.29	1,245,779,243.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、13	2,426,638,448.63	2,586,660,005.90
投资性房地产			
固定资产	六、14	97,983,494.22	107,923,902.72
在建工程	六、15	21,519,460.17	8,901,605.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	50,598,436.74	51,739,617.66
开发支出	六、18	5,756,820.17	6,343,187.53
商誉			
长期待摊费用	六、17	199,358.72	
递延所得税资产	六、19	26,138,801.93	15,915,594.97
其他非流动资产	六、20	9,316,100.00	9,316,100.00
非流动资产合计		4,230,202,697.87	4,032,579,258.49
资产总计		5,318,590,915.61	5,058,278,989.34

(转下页)

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、21	18,280,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、22	28,800,601.81	29,853,009.91
预收款项	六、23	11,891,149.00	11,818,189.56
应付职工薪酬	六、24	10,184,076.33	9,262,557.29
应交税费	六、25	34,461,083.69	17,467,768.24
应付利息	六、26	46,038,044.40	45,286,822.98
应付股利	六、27	450,000.00	
其他应付款	六、28	92,344,216.61	113,158,186.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、29		18,280,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		242,449,171.84	255,126,534.81
非流动负债：			
长期借款	六、30	27,600,000.00	34,400,000.00
应付债券	六、31	1,192,562,694.81	1,190,751,178.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、32	9,836,589.34	10,063,063.54
预计负债	六、33	76,600,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	六、19	194,275,456.83	154,993,178.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,500,874,740.98	1,390,207,420.47
负债合计		1,743,323,912.82	1,645,333,955.28
股东权益：			
股本	六、34	744,359,294.00	744,359,294.00
资本公积	六、35	1,089,877,879.83	1,144,593,690.71
减：库存股			
其他综合收益	六、36	102,534,231.95	11,600,945.94
专项储备			
盈余公积	六、37	120,294,155.71	113,221,885.18
一般风险准备			
未分配利润	六、38	1,369,444,431.07	1,264,089,198.06
归属于母公司股东权益合计		3,426,509,992.56	3,277,865,013.89
少数股东权益		148,757,010.23	135,080,020.17
股东权益合计		3,575,267,002.79	3,412,945,034.06
负债和股东权益总计		5,318,590,915.61	5,058,278,989.34

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		190,698,989.18	234,834,678.65
其中：营业收入	六、39	190,698,989.18	234,834,678.65
二、营业总成本		374,224,317.21	322,246,728.95
其中：营业成本	六、39	140,897,490.88	153,179,462.42
营业税金及附加	六、40	15,640,112.61	12,618,229.43
销售费用	六、41	14,602,979.83	15,022,372.65
管理费用	六、42	102,062,131.94	75,997,497.16
财务费用	六、43	48,634,549.84	59,352,520.19
资产减值损失	六、44	52,387,052.11	6,076,647.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	-120,164.22	-651,704.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	595,605,216.92	478,299,965.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、46	21,827,721.02	29,082,120.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		411,959,724.67	390,236,211.18
加：营业外收入	六、47	2,252,485.90	1,217,534.59
其中：非流动资产处置利得		18,740.00	76,696.86
减：营业外支出	六、48	77,565,423.82	1,029,578.18
其中：非流动资产处置损失		938,906.83	27,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,646,786.75	390,424,167.59
减：所得税费用	六、49	111,470,460.63	79,220,047.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,176,326.12	311,204,120.22
归属于母公司股东的净利润		224,081,397.64	301,633,826.29
少数股东损益		1,094,928.48	9,570,293.93
六、其他综合收益的税后净额	六、50	93,403,030.53	16,370,392.10
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		90,933,286.01	16,370,392.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		90,933,286.01	16,370,392.10
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		151,210.22	-323,483.65
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		75,198,275.82	15,944,161.04
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		15,583,799.97	749,714.71
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,469,744.52	
七、综合收益总额		318,579,356.65	327,574,512.32
归属于母公司股东的综合收益总额		315,014,683.65	318,004,218.39
归属于少数股东的综合收益总额		3,564,673.00	9,570,293.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.41
（二）稀释每股收益		0.30	0.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,243,371.43	226,214,092.34
收到的税费返还		14,379.65	307,030.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	53,242,395.65	32,525,361.44
经营活动现金流入小计		230,500,146.73	259,046,484.46
购买商品、接受劳务支付的现金		91,678,854.58	124,628,162.78
支付给职工以及为职工支付的现金		105,830,121.25	75,265,359.63
支付的各项税费		116,612,647.01	156,602,669.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	44,674,319.52	51,585,680.12
经营活动现金流出小计		358,795,942.36	408,081,872.40
经营活动产生的现金流量净额	六、52	-128,295,795.63	-149,035,387.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		603,811,839.38	493,132,669.98
取得投资收益收到的现金		76,843,647.66	101,503,814.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,854.00	100,072.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	441,706,700.00	1,477,828.50
投资活动现金流入小计		1,122,418,041.04	596,214,385.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,550,859.84	8,941,729.53
投资支付的现金		115,767,975.49	368,032,740.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	780,300,000.00	441,632,870.02
投资活动现金流出小计		902,618,835.33	818,607,340.21
投资活动产生的现金流量净额		219,799,205.71	-222,392,955.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,000,000.00	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,000,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金			1,297,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51		97,161,000.00
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	1,402,961,000.00
偿还债务支付的现金		16,800,000.00	613,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,935,034.10	110,529,558.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,188,234.00	450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	2,100,000.00	209,950,000.00
筹资活动现金流出小计		211,835,034.10	933,879,558.59
筹资活动产生的现金流量净额		-187,835,034.10	469,081,441.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,552,886.46	99,677.52
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	-94,778,737.56	97,752,775.89
加：期初现金及现金等价物余额		230,008,226.09	132,255,450.20
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	135,229,488.53	230,008,226.09

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

鲁信创业投资集团股份有限公司												
编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司												
金额单位：人民币元												
项 目	归属于母公司股东的权益							本年数		少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	744,359,294.00	1,144,593,690.71		11,600,945.94		113,221,885.18		1,264,089,198.06		135,080,020.17	3,412,945,034.06	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	744,359,294.00	1,144,593,690.71		11,600,945.94		113,221,885.18		1,264,089,198.06		135,080,020.17	3,412,945,034.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-54,715,810.88		90,933,286.01		7,072,270.53		105,355,233.01		13,676,990.06	162,321,968.73	
（一）综合收益总额				90,933,286.01				224,081,397.64		3,564,673.00	318,579,356.65	
（二）股东投入和减少资本		-54,715,810.88								13,750,551.06	-40,965,259.82	
1、股东投入的普通股										13,750,551.06	13,750,551.06	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他		-54,715,810.88									-54,715,810.88	
（三）利润分配						7,072,270.53		-118,726,164.63		-3,638,234.00	-115,292,128.10	
1、提取盈余公积						7,072,270.53		-7,072,270.53				
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配								-111,653,894.10		-3,638,234.00	-115,292,128.10	
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	744,359,294.00	1,089,877,879.83		102,534,231.95		120,294,155.71		1,369,444,431.07		148,757,010.23	3,575,267,002.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

合并股东权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 鲁信创业投资集团股份有限公司

项 目	上年数									
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	744,359,294.00	1,160,420,255.16		-4,769,446.16		100,932,726.10		1,049,180,460.25	117,883,826.24	3,168,007,115.59
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	744,359,294.00	1,160,420,255.16		-4,769,446.16		100,932,726.10		1,049,180,460.25	117,883,826.24	3,168,007,115.59
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)		-15,826,564.45		16,370,392.10		12,289,159.08		214,908,737.81	17,196,193.93	244,937,918.47
(一) 综合收益总额				16,370,392.10				301,633,826.29	9,570,293.93	327,574,512.32
(二) 股东投入和减少资本		-15,826,564.45							7,625,900.00	-8,200,664.45
1、股东投入的普通股									7,625,900.00	7,625,900.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他		-15,826,564.45								-15,826,564.45
(三) 利润分配						12,289,159.08		-86,725,088.48		-74,435,929.40
1、提取盈余公积						12,289,159.08		-12,289,159.08		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								-74,435,929.40		-74,435,929.40
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	744,359,294.00	1,144,593,690.71		11,600,945.94		113,221,885.18		1,264,089,198.06	135,080,020.17	3,412,945,034.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

8

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		14,872,642.57	18,936,151.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		400,000.00	
应收账款	十五、1	575,831.68	1,198,886.41
预付款项		5,590,120.14	4,837,504.00
应收利息			1,309,750.00
应收股利		229,200,000.00	160,000,000.00
其他应收款	十五、2	525,673,932.68	466,033,624.87
存货		32,048,657.21	37,068,188.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			130,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		808,361,184.28	819,384,105.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		355,896,800.00	340,583,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,984,071,793.96	1,960,943,896.99
投资性房地产			
固定资产		69,874,131.82	76,473,921.18
在建工程		21,519,460.17	8,901,605.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,332,994.93	46,322,375.85
开发支出		5,756,820.17	5,721,983.76
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,482,452,001.05	2,438,947,283.72
资产总计		3,290,813,185.33	3,258,331,388.80

(转下页)

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		18,280,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,038,881.52	17,142,523.65
预收款项		5,662,590.75	5,882,049.17
应付职工薪酬		3,201,817.56	2,740,808.86
应交税费		2,575,109.87	2,308,091.81
应付利息		46,038,044.40	45,286,822.98
应付股利			
其他应付款		50,027,833.41	50,156,037.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			18,280,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		143,824,277.51	141,796,334.13
非流动负债：			
长期借款		27,600,000.00	34,400,000.00
应付债券		1,192,562,694.81	1,190,751,178.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		6,346,589.34	6,573,063.54
预计负债		76,600,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,303,109,284.15	1,231,724,242.19
负债合计		1,446,933,561.66	1,373,520,576.32
股东权益：			
股本		744,359,294.00	744,359,294.00
资本公积		949,117,713.22	949,117,713.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,703,181.88	60,630,911.35
一般风险准备			
未分配利润		82,699,434.57	130,702,893.91
股东权益合计		1,843,879,623.67	1,884,810,812.48
负债和股东权益总计		3,290,813,185.33	3,258,331,388.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

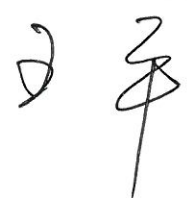
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	128,076,644.06	146,616,063.64
减：营业成本	十五、4	97,454,818.48	106,138,631.30
营业税金及附加		2,674,586.94	2,869,731.99
销售费用		989,665.67	1,759,083.51
管理费用		47,155,541.56	24,287,354.04
财务费用		82,387,627.94	60,696,739.20
资产减值损失		25,613,239.41	12,758,690.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	275,883,146.97	184,616,382.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	10,432,896.97	9,195,132.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,684,311.03	122,722,214.84
加：营业外收入		552,399.79	196,970.93
其中：非流动资产处置利得		18,740.00	76,696.86
减：营业外支出		77,514,005.53	27,595.00
其中：非流动资产处置损失		913,725.53	27,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,722,705.29	122,891,590.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,722,705.29	122,891,590.77
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		70,722,705.29	122,891,590.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2015年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,682,411.06	183,478,628.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,999,581.78	9,111,942.73
经营活动现金流入小计		100,681,992.84	192,590,571.51
购买商品、接受劳务支付的现金		57,510,467.81	73,578,012.72
支付给职工以及为职工支付的现金		60,542,800.51	37,248,841.93
支付的各项税费		15,722,610.85	14,683,896.53
支付其他与经营活动有关的现金		9,466,282.56	12,577,233.14
经营活动现金流出小计		143,242,161.73	138,087,984.32
经营活动产生的现金流量净额		-42,560,168.89	54,502,587.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		147,586,700.00	3,866,500.00
取得投资收益收到的现金		200,970,000.00	101,170,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,400.00	100,072.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,700.00	
投资活动现金流入小计		348,588,800.00	105,136,572.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,123,629.43	7,608,014.60
投资支付的现金		49,005,000.00	324,715,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,128,629.43	332,323,014.60
投资活动产生的现金流量净额		293,460,170.57	-227,186,442.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,047,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		85,202,039.37	1,149,243,425.03
筹资活动现金流入小计		85,202,039.37	2,197,043,425.03
偿还债务支付的现金		6,800,000.00	363,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,265,550.10	105,735,010.51
支付其他与筹资活动有关的现金		144,100,000.00	1,581,369,000.00
筹资活动现金流出小计		340,165,550.10	2,050,504,010.51
筹资活动产生的现金流量净额		-254,963,510.73	146,539,414.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-4,063,509.05	-26,144,440.89
六、期末现金及现金等价物余额		18,936,151.62	45,080,592.51
		14,872,642.57	18,936,151.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

项 目	本年数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	744,359,294.00	949,117,713.22				60,630,911.35	130,702,893.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	744,359,294.00	949,117,713.22				60,630,911.35	130,702,893.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,072,270.53	-48,003,459.34
（一）综合收益总额							70,722,705.29
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配						7,072,270.53	-118,726,164.63
1、提取盈余公积						7,072,270.53	-7,072,270.53
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							-111,653,894.10
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	744,359,294.00	949,117,713.22				67,703,181.88	82,699,434.57
							1,843,879,623.67

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 鲁信创业投资集团股份有限公司

项 目	上年数								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	744,359,294.00	949,117,713.22				48,341,752.27		94,536,391.62	1,836,355,151.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	744,359,294.00	949,117,713.22				48,341,752.27		94,536,391.62	1,836,355,151.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,289,159.08		36,166,502.29	48,455,661.37
（一）综合收益总额								122,891,590.77	122,891,590.77
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						12,289,159.08		-86,725,088.48	-74,435,929.40
1、提取盈余公积						12,289,159.08		-12,289,159.08	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-74,435,929.40	-74,435,929.40
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	744,359,294.00	949,117,713.22				60,630,911.35		130,702,893.91	1,884,810,812.48

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

鲁信创业投资集团股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

鲁信创业投资集团股份有限公司(原名为“山东泰山磨料磨具股份有限公司”, 以下简称“本公司”或“公司”)是经山东省体改委[1988]第 57 号文批复同意, 以社会募集方式设立的股份公司。1993 年 11 月 20 日取得山东省工商行政管理局注册登记, 注册资本为 8,682.20 万元。1995 年 7 月 7 日公司名称变更为“四砂股份有限公司”。

1996 年 12 月 25 日经中国证监会批准在上海证券交易所挂牌交易。1996 年度股利分配向全体股东按 10:3 送红股后, 总股本变更为 11,286.86 万股。1998 年 7 月 29 日经中国证券管理委员会证监上字[1998]99 号文批准, 向全体股东配售 2,198.40 万股普通股。变更后的公司总股本为 13,485.26 万股, 注册资本变更为 13,485.26 万元。公司 1998 年度股利分配, 向全体股东按 10 股送 3 股并转增 2 股, 总股本变更为 20,227.89 万股。2005 年 1 月 20 日公司注册名称变更为“山东鲁信高新技术产业股份有限公司”。

2010 年 1 月 11 日经中国证监会证监许可[2010]3 号文批准, 公司向山东省鲁信投资控股集团有限公司(以下简称“鲁信集团”)发行 169,900,747 股普通股购买其持有的山东省高新技术创业投资有限公司(以下简称“高新投”)100%股权, 2010 年 1 月 12 日公司已在山东省工商行政管理局完成了高新投的股东变更登记手续, 上述股权已过户至公司名下, 2010 年 2 月 1 日取得变更后的营业执照, 公司股本变更为 372,179,647 股。

根据 2010 年度股东大会决议, 公司以 2010 年末总股本 372,179,647 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 本公司累计发行股本总数 744,359,294 股。

2011 年 3 月 15 日, 公司注册名称变更为“鲁信创业投资集团股份有限公司”, 公司简称“鲁信创投”, 股票代码: 600783; 公司营业执照注册号: 370000018008727; 法定代表人: 崔剑波; 注册资本: 744,359,294 元; 注册地为山东省淄博市高新技术产业开发区裕民路 129 号。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 15 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围的变化, 详见本附注七“合并范围的变更”

本公司及各子公司主要从事创业投资、投资管理及咨询; 磨料磨具、涂附磨具、卫生洁具、工业用纸、硅碳棒、耐火材料及制品的生产、销售; 建筑材料、钢材、五金交电、百货、机电产品的销售; 机电产品安装、维修(不含电梯); 矿山及化工机械制造、销售; 技术开发及咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事创业投资、投资管理、磨料磨具生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日

的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期

处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）

适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境

外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

③可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备

情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控

制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	具有相同账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	80.00	80.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料及其他等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，

且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本

公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影

响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	3.00	3.23-6.47
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.17
电子设备及其他	年限平均法	4-5	3.00	19.40-24.25

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认

为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于内销产品收入，本公司根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

对于外销产品收入，本公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）

应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认

其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很

大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

子公司高新投、山东省科技创业投资有限公司根据国家税务总局《关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009] 87 号），对高新投、山东省科技创业投资有限公司采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业，按照对其投资额的 70%，在股权持有满 2 年的当年抵扣本企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

子公司鲁信创晟股权投资有限公司注册地址为西藏自治区，根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政发[2014]51 号），统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1

月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	72,829.98	163,800.51
银行存款	107,960,755.35	163,253,267.18
其他货币资金	13,642,903.20	7,863,158.40
合计	121,676,488.53	171,280,226.09
其中：存放在境外的款项总额	35,490,158.84	32,563,555.85

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	25,205,332.66	7,144,991.33
其中：债务工具投资	16,587,326.66	5,636,949.23
权益工具投资	8,618,006.00	1,508,042.10
合计	25,205,332.66	7,144,991.33

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,321,275.75	20,254,898.22
合计	11,321,275.75	20,254,898.22

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,644,448.74	
商业承兑汇票	325,740.00	
合计	3,970,188.74	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,639,957.03	9.80	10,639,957.03	100.00	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,034,152.55	48.83	6,845,592.86	12.91	46,188,559.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	44,923,661.93	41.37	44,923,661.93	100.00	
合 计	108,597,771.51	100.00	62,409,211.82	57.47	46,188,559.69

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,058,564.68	9.07	10,058,564.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,510,504.74	46.42	7,072,978.38	13.73	44,437,526.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	49,386,034.27	44.51	49,386,034.27	100.00	
合计	110,955,103.69	100.00	66,517,577.33	59.95	44,437,526.36

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	3,639,290.85	100.00	预计不能收回
陕县新元刚玉有限责任公司	1,536,660.27	1,536,660.27	100.00	预计不能收回
哈尔滨轴承制造有限公司	1,112,525.11	1,112,525.11	100.00	预计不能收回
物资控制中心	1,076,699.11	1,076,699.11	100.00	预计不能收回
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	777,563.28	100.00	预计不能收回
文登市中苑贸易公司	766,149.70	766,149.70	100.00	预计不能收回
沈阳机床股份有限公司齿轮分公司	581,392.35	581,392.35	100.00	预计不能收回
浙江元通机电经贸有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计不能收回
山拖农机装备有限公司	569,676.36	569,676.36	100.00	预计不能收回
合 计	10,639,957.03	10,639,957.03	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,000,344.51	1,950,017.23	5.00
1 至 2 年	7,307,893.09	730,789.31	10.00
2 至 3 年	2,431,891.28	729,567.38	30.00
3 年以上	4,294,023.67	3,435,218.94	80.00
合计	53,034,152.55	6,845,592.86	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 780,306.60 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,888,672.11

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉东联气门制造有限公司	货款	251,477.19	单位已注销	管理层审批	否
无锡工具量具厂	货款	217,083.76	单位已注销	管理层审批	否
阳东县机电五金联购公司	货款	186,025.27	单位已注销	管理层审批	否
合计		654,586.22			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,176,687.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 10.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,486,502.77 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,375,183.98	66.09	4,234,076.98	56.38
1 至 2 年	149,319.30	2.26	1,132,917.03	15.08
2 至 3 年	803,703.01	12.14	214,716.47	2.86
3 年以上	1,291,889.09	19.51	1,928,769.83	25.68
合计	6,620,095.38	100.00	7,510,480.31	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要是预付材料款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,519,469.47 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 38.06%。

6、应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
银行理财	952,473.83	475,123.29
山东国托连城 1 号集合资金信托计划		1,309,750.00
合 计	952,473.83	1,784,873.29

7、应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
山东远大特材科技股份有限公司	387,542.70	
合 计	387,542.70	

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,464,979.39	23.64	25,464,979.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,103,397.35	72.51	52,392,819.51	67.08	25,710,577.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,151,439.72	3.85	4,151,439.72	100.00	
合 计	107,719,816.46	100.00	82,009,238.62	76.13	25,710,577.84

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,759,275.56	8.72	9,759,275.56	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,132,552.61	86.80	52,345,687.01	53.89	44,786,865.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,009,694.99	4.48	5,009,694.99	100.00	
合 计	111,901,523.16	100.00	67,114,657.56	59.98	44,786,865.60

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏当代传媒出版集团股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计不能收回
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	6,667,918.52	100.00	预计不能收回
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100.00	预计不能收回
淄博市自来水公司	824,269.21	824,269.21	100.00	预计不能收回
山东鲁信国际经济股份有限公司	761,489.42	761,489.42	100.00	预计不能收回
房产公司	661,247.71	661,247.71	100.00	预计不能收回
合 计	25,464,979.39	25,464,979.39	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,184,893.77	609,244.69	5.00
1 至 2 年	841,776.27	84,177.64	10.00
2 至 3 年	722,960.02	216,888.02	30.00
3 年以上	64,353,767.29	51,482,509.16	80.00
合 计	78,103,397.35	52,392,819.51	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,822,293.32 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
土地出让金	62,400,000.00	64,000,000.00
基金管理费	8,639,041.94	14,001,706.90
股权转让款	15,000,000.00	15,000,000.00
往来款	21,680,774.52	18,899,816.26
合 计	107,719,816.46	111,901,523.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
淄博远景房地产开发有限责任公司	土地转让金	62,400,000.00	3 年以上	57.93	49,920,000.00
江苏当代传媒出版集团股份有限公司	股权转让权	15,000,000.00	1-2 年	13.93	15,000,000.00
莱芜四砂生化有限公司	往来款	6,667,918.52	3 年以上	6.19	6,667,918.52
山东半岛蓝色经济投资基金有限公司	基金管理费	5,975,689.94	1 年以内	5.55	298,784.50
省级创业投资引导基金	基金管理费	2,663,352.00	1 年以内	2.47	133,167.60
合计	—	92,706,960.46	—	86.07	72,019,870.62

9、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,660,702.76	10,113,697.53	11,547,005.23
在产品	13,663,735.64	366,647.16	13,297,088.48
库存商品	53,311,450.62	17,682,672.97	35,628,777.65
周转材料			
其他	98,077.63	98,077.63	
合计	88,733,966.65	28,261,095.29	60,472,871.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,043,537.67	2,288,681.13	10,754,856.54
在产品	23,494,633.33	7,681,194.99	15,813,438.34
库存商品	58,683,565.56	15,870,854.08	42,812,711.48
周转材料	390,863.29		390,863.29
其他	98,077.63	98,077.63	
合计	95,710,677.48	25,938,807.83	69,771,869.65

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,288,681.13	7,825,016.40				10,113,697.53
在产品	7,681,194.99	-7,314,547.83				366,647.16
库存商品	15,870,854.08	10,273,504.82		8,461,685.93		17,682,672.97
其他	98,077.63					98,077.63
合计	25,938,807.83	10,783,973.39		8,461,685.93		28,261,095.29

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本高于其可变现净值		
在产品	存货成本高于其可变现净值		
库存商品	存货成本高于其可变现净值		对外销售与处置
其他	存货成本高于其可变现净值		

10、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)	20,000,000.00	160,000,000.00	详见附注六、20
合计	20,000,000.00	160,000,000.00	

11、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
国债回购	13,553,000.00	58,728,000.00
银行理财	756,300,000.00	440,000,000.00
合计	769,853,000.00	498,728,000.00

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,633,119,003.97	41,067,226.68	1,592,051,777.29	1,284,065,461.55	38,286,217.78	1,245,779,243.77
其中：按公允价值计量的	485,561,758.91		485,561,758.91	164,145,341.99		164,145,341.99
按成本计量的	1,147,557,245.06	41,067,226.68	1,106,490,018.38	1,119,920,119.56	38,286,217.78	1,081,633,901.78
合计	1,633,119,003.97	41,067,226.68	1,592,051,777.29	1,284,065,461.55	38,286,217.78	1,245,779,243.77

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	360,745,517.07		360,745,517.07
公允价值	485,561,758.91		485,561,758.91
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	124,816,241.84		124,816,241.84
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加		
山东黄河三角洲产业投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00			31.94	
深圳华信嘉诚创业投资基金合伙企业（有限合伙）	44,000,000.00		11,897,600.00	32,102,400.00			44.00	
烟台鲁创恒富创业投资中心（有限合伙）	26,033,500.00		12,178,700.00	13,854,800.00			47.33	

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末
山东中农联合生物科技股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00				
新风光电子科技股份有限公司	11,367,737.49			11,367,737.49				13.64
山东省国际信托股份有限公司	150,461,373.63			150,461,373.63				9.80
山东山大华天科技集团股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00				6.25
山东横店草业畜牧有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00	27,000,000.00			18,128,939.87
泰安市农星种业有限公司	5,140,920.48			5,140,920.48	5,140,920.48			7.50
山东省创新创业投资有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		2,400,000.00		360,000.00
山东科汇电力自动化股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				
民生证券股份有限公司	207,715,300.00			207,715,300.00				7.92
山东宏艺科技股份有限公司	5,107,250.00			5,107,250.00				9.54
山东金鼎电子材料有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00				4.38
山东浪潮华光电子股份有限公司	19,000,000.00		3,255,091.40	15,744,908.60				7.317
山东华夏茶联信息科技有限公司	20,000,000.00		1,738,700.00	18,261,300.00				1.99
青岛惠城环保科技有限公司	15,990,000.00			15,990,000.00				10.26
山东明仁福瑞达制药股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				4.63
山东彼岸电力科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00				4.29
								11.43

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末
山东联诚精密制造股份有限公司	50,141,000.00			50,141,000.00				11.02
中汇（威海）实业有限公司	6,145,297.30	381,008.90		6,526,306.20	6,145,297.30		-381,008.90	6,526,306.20
山东天力干燥股份有限公司（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00				6.32
济宁通泰股权投资中心（有限合伙）	39,550,000.00			39,550,000.00				39.55
深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）	51,900,000.00	31,900,000.00		83,800,000.00				47.00
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	21,000,000.00			21,000,000.00				35.00
山东远大特材科技股份有限公司	34,867,740.66			34,867,740.66				13.82
淄博齐鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	21,000,000.00			21,000,000.00				35.00
潍坊鲁信厚源创业投资中心（有限合伙）	35,000,000.00			35,000,000.00				28.00
云南华信润城生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	36,600,000.00			36,600,000.00				36.60
青岛创信海洋经济创业投资基金中心（有限合伙）	35,000,000.00			35,000,000.00				35.00
山东华光光子股份有限公司		1,687,508.00		1,687,508.00				1.99
北京茶联科技股份有限公司		1,738,700.00		1,738,700.00				9.234
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）		21,000,000.00		21,000,000.00				35.00
合计	1,119,920,119.56	56,707,216.90	29,070,091.40	1,147,557,245.06	38,286,217.78	2,400,000.00	-381,008.90	41,067,226.68
								19,570,118.57

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	38,286,217.78		38,286,217.78
本年计提	2,400,000.00		2,400,000.00
其中：从其他综合收益转入			
本年减少	-381,008.90		-381,008.90
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	41,067,226.68		41,067,226.68

13、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
淄博理研泰山涂附磨具有限公司（以下简称“理研泰山”）	59,781,879.03			5,748,873.98			1,410,000.00		
济南科信创业投资有限公司（以下简称“济南科信”）	12,584,163.69			97,182.70					
黄河三角洲产业投资基金管理有限公司（以下简称“黄三角基金管理公司”）	11,791,709.84			288,421.63					
济宁海达信科技创业投资有限公司（以下简称“海达信”）	9,230,888.97			120,271.61					
								64,120,753.01	
								12,681,346.39	
								12,080,131.47	
								9,351,160.58	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
济南通泰投资咨询有限公司（以下简称“济南通泰”）	1,109,747.08			31,294.69					1,141,041.77	
深圳华信中诚投资有限公司（以下简称“华信中诚”）	4,165,273.31			-13,464.18			849,800.00		3,302,009.13	
深圳市华信迅达投资有限公司（以下简称“华信迅达”）	2,025,316.95			-192.54					2,025,124.41	
山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称“新北洋”）	74,726,982.03		2,258,754.40	6,002,684.74	-16,191.02	15,208.70	2,457,396.90		76,012,533.15	
烟台青湖电子股份有限公司（以下简称“青湖电子”）	23,376,705.18			-2,515,205.89					20,861,499.29	
威海华东数控股份有限公司（以下简称“华东数控”）	178,125,120.25		44,686,032.00	-29,685,425.38		331,510.72			104,085,173.59	
山东龙力生物科技股份有限公司（以下简称“龙力生物”）	284,924,446.52		51,621,503.94	6,297,014.55	-1,062.68	340,969.04	1,193,460.00		238,746,403.49	
烟台高盈科技有限公司（以下简称“烟台高盈”）										
通裕重工股份有限公司（以下简称“通裕重工”）	517,781,122.06			17,794,270.17	46,509.26		9,294,452.44		526,327,449.05	
泰华智慧产业集团股份有限公司（以下简称“泰华智慧”）	21,957,447.46			11,576,460.08		10,768,281.84			44,302,189.38	
山东中新消防科技有限公司（以下简称“中新消防”）										
中食都庆（山东）生物技术有限公司（以下简称“都庆”）	10,231,261.73			705,362.59					10,936,624.32	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
称“中食都庆”										
山东宝莫生物化工股份有限公司（以下简称“宝莫股份”）	33,291,467.97		33,642,198.04	888,930.07			538,200.00			
山东欧华蛋业有限公司（以下简称“欧华蛋业”）										
潍坊市仁康药业有限公司（以下简称“仁康药业”）										
山东中创软件商用中间件股份有限公司（以下简称“中创中间件”）	31,670,924.69			3,005,466.52			682,500.00		33,993,891.21	
烟台星华氨纶有限公司（以下简称“星华氨纶”）	113,728,259.03			13,858,673.34			9,000,000.00	3,585,476.26	122,172,408.63	
淄博市高新技术创业投资有限公司（以下简称“淄博高新投”）	47,845,730.28			1,379,888.39					49,225,618.67	
山东天一化学股份有限公司（以下简称“天一化学”）	29,246,979.26			4,502,556.85		151,295.88			33,900,831.99	
山东华芯半导体有限公司（以下简称“华芯半导体”）	101,844,333.29			-11,609,979.42		573,520.78			90,807,874.65	
山东金宝电子股份有限公司（以下简称“金宝电子”）	47,561,894.55			-6,600,371.62	-152,140.87				40,809,382.06	
山东岳氟硅材料有限公司（以下简称“东岳氟硅”）	142,603,251.90			10,862,072.13		122,981.93			153,588,305.96	
山东高新材料化学有限公司（以下简称“高新材料”）	44,101,028.31			-21,472,225.66		-3,045.68			22,625,756.97	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
山东双轮股份有限公司 (以下简称“双轮股份”)	61,566,735.72			-4,046,605.55		-53,324.35			57,466,805.82	
山东福瑞达生物科技股份有限公司 (以下简称“福瑞达”)	31,981,941.77			-1,047,359.93					30,934,581.84	
潍坊胜达科技股份有限公司 (以下简称“胜达科技”)	29,644,169.91			4,811,092.63			2,430,000.00		32,025,262.54	
山东方圆有色金属科技有限公司 (以下简称“方圆有色”)	25,101,582.29		24,855,489.98	-246,092.31					-0.00	
威海联信投资有限公司 (以下简称“威海联信”)	14,483,514.10			-175.25					14,483,338.85	
山东奔速电梯股份有限公司 (以下简称“奔速电梯”)	29,417,323.92			2,550,472.13		1,160,053.94			33,127,849.99	
济南齐思软件有限公司 (以下简称“齐思软件”)										
山东山大华天软件有限公司 (以下简称“华天软件”)	14,277,571.92			1,673,862.21					15,951,434.13	
山东省健牧生物药业有限公司 (以下简称“健牧生物”)										
山东半岛蓝色经济投资基金有限公司 (以下简称“蓝色基金”)	198,895,472.08			-8,101,117.84			7,448,760.00		195,142,503.12	
日照汇丰电子有限公司 (以下简称“汇丰电子”)	8,473,034.33			388,919.97					9,759,149.94	
鲁信海外投资有限公司 (以下简称“鲁信海外”)	59,934,760.93			9,233,764.97					73,162,125.84	
山东泓奥电力科技有限	14,991,338.16			645,756.46			993,000.00		14,644,094.62	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
公司（以下简称“泓奥电力”）										
山东省鲁信金融控股有限公司（以下简称“鲁信金控”）	106,502,640.30			2,049,169.88			2,000,000.00			106,551,810.18
莱州明波水产有限公司（以下简称“明波水产”）	40,918,097.17			-2,408,117.46				13,124,823.01		25,385,156.70
青岛众和恒业蜂窝纸板制品有限公司（以下简称“众和恒业”）	10,475,655.79							10,475,655.79		13,124,823.01
山东鲁信康大投资管理有限公司（以下简称“康大投资”）	398,049.49			336,763.51						734,813.00
新疆广发鲁信股权投资有限公司（以下简称“广发鲁信”）	26,657,603.27			329,254.45						26,986,857.72
淄博鲁信齐鲁财务管理有限公司（以下简称“齐鲁财务管理”）	712,398.44			-10,388.02						702,010.42
潍坊鲁信厚远创业投资管理有限公司（以下简称“厚远投资”）	805,825.67			512,824.27						1,318,649.94
上海盛保投资管理有限公司（以下简称“上海盛保”）	4,992,427.14			22,169.43						5,014,596.57
上海隆奕投资管理有限公司（以下简称“上海隆奕”）	100,076,496.15			586,967.66						100,663,463.81
深圳市华信资本管理有限公司（以下简称“华信资本”）	939,223.58	705,000.00		1,519,142.33						3,163,365.91
青岛鲁信驰骋创业投资管理有限公司（以下简称“鲁信驰骋”）	1,708,210.39			825,789.75						2,534,000.14

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
称“青岛驰骋”)										
山东鲁信祺晟投资管理 有限公司(以下简称“鲁 信祺晟”)		1,350,000.00		-136.21						
云南华信润城股权投资 基金管理有限公司(以 下简称“华信润城”)		1,500,000.00		939,204.59						
合计	2,586,660,005.90	3,555,000.00	157,063,978.36	21,827,721.02	-122,885.31	13,407,452.80	38,297,569.34	23,600,478.80	20,273,180.72	30,584,249.33

注：众和恒业公司已停产，未来经营情况存在重大不确定性，于 2015 年 12 月 31 日，本公司对持有的众和恒业长期股权投资计提减值准备的余额为 17,459,426.32 元。

明波水产公司未达到公司投资时承诺业绩，该股权投资未来可收回金额可能低于预期，于 2015 年 12 月 31 日，本公司对持有的明波水产长期股权投资计提减值准备的余额为 13,124,823.01 元。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	76,872,013.89	128,433,253.97	11,815,278.87	10,116,784.83	227,237,331.56
2、本年增加金额	1,866,462.23	1,119,235.80		281,339.04	3,267,037.07
(1) 购置		142,473.41		106,525.22	248,998.63
(2) 在建工程转入	1,230,046.57	976,762.39		97,311.82	2,304,120.78
(3) 其他	636,415.66			77,502.00	713,917.66
3、本年减少金额		26,709,782.28	1,265,320.60	4,935,994.31	32,911,097.19
(1) 处置或报废		26,709,782.28	1,265,320.60	4,935,994.31	32,911,097.19
4、年末余额	78,738,476.12	102,842,707.49	10,549,958.27	5,462,129.56	197,593,271.44
二、累计折旧					
1、年初余额	14,899,085.86	81,180,660.07	7,995,511.20	7,772,376.00	111,847,633.13
2、本年增加金额	3,173,837.96	6,518,396.57	1,233,395.95	1,306,746.71	12,232,377.19
(1) 计提	3,091,064.60	6,518,396.57	1,233,395.95	1,077,686.24	11,920,543.36
(2) 其他	82,773.36			229,060.47	311,833.83
3、本年减少金额		22,347,057.67	1,214,345.75	4,661,532.75	28,222,936.17
(1) 处置或报废		22,347,057.67	1,214,345.75	4,661,532.75	28,222,936.17
(2) 其他					
4、年末余额	18,072,923.82	65,351,998.97	8,014,561.40	4,417,589.96	95,857,074.15
三、减值准备					
1、年初余额		7,335,144.14	14,921.38	115,730.19	7,465,795.71
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额		3,595,681.45	14,921.38	102,489.81	3,713,092.64
(1) 处置或报废		3,595,681.45	14,921.38	102,489.81	3,713,092.64
(2) 其他					
4、年末余额		3,739,462.69		13,240.38	3,752,703.07
四、账面价值					
1、年末账面价值	60,665,552.30	33,751,245.83	2,535,396.87	1,031,299.22	97,983,494.22
2、年初账面价值	61,972,928.03	39,917,449.76	3,804,846.29	2,228,678.64	107,923,902.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
鲁信工业园房屋 厂房	66,428,594.62	53,041,190.53	房管部门正在进行验收、测量、审核等相关办证手续

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磨料厂建设	21,444,112.31		21,444,112.31	8,814,593.27		8,814,593.27
其他	75,347.86		75,347.86	455,128.00	368,115.33	87,012.67
合计	21,519,460.17		21,519,460.17	9,269,721.27	368,115.33	8,901,605.94

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
磨料厂建设	5967 万	8,814,593.27	12,629,519.04			21,444,112.31
合计		8,814,593.27	12,629,519.04			21,444,112.31

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
磨料厂建设	35.94	50.00	2,706,248.56	1,829,697.35	6.40	中期票据
合计			2,706,248.56	1,829,697.35		

16、无形资产

项目	土地使用权	2.3 升节水马桶的技术	信息共享平台软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	55,109,041.01	1,600,000.00	390,000.00	57,099,041.01
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	55,109,041.01	1,600,000.00	390,000.00	57,099,041.01
二、累计摊销				
1、年初余额	3,710,673.35	853,312.00	48,750.00	4,612,735.35
2、本年增加金额	1,102,180.92		39,000.00	1,141,180.92
(1) 计提	1,102,180.92		39,000.00	1,141,180.92
3、本年减少金额				

项目	土地使用权	2.3 升节水马桶的技术	信息共享平台软件	合计
4、年末余额	4,812,854.27	853,312.00	87,750.00	5,753,916.27
三、减值准备				
1、年初余额		746,688.00		746,688.00
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额		746,688.00		746,688.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	50,296,186.74		302,250.00	50,598,436.74
2、年初账面价值	51,398,367.66		341,250.00	51,739,617.66

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公楼装修费		281,852.00	82,493.28		199,358.72
合计		281,852.00	82,493.28		199,358.72

18、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
公用/商用泡沫节水洁具（无水）的研发	621,203.77				621,203.77	
航空发动机零件高效精密磨削砂轮	2,352,238.99	3,578.00				2,355,816.99
轿车动力零件高效精密磨削砂轮	3,369,744.77	31,258.41				3,401,003.18
合计	6,343,187.53	34,836.41			621,203.77	5,756,820.17

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,939,349.59	21,231,637.40	44,033,721.83	11,008,430.44
股权投资借方差额摊销	16,463,271.90	4,115,817.98	16,463,271.90	4,115,817.98
应付储备工资	3,165,386.19	791,346.55	3,165,386.19	791,346.55
合计	104,568,007.68	26,138,801.93	63,662,379.92	15,915,594.97

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被投资单位其他权益变动(*1)	421,516,065.47	122,119,685.48	536,753,272.44	134,188,318.11
非货币性资产交换价值差异(*2)			61,960,559.28	15,490,139.82
不再具有重大影响的剩余股权按公允价值重新计量产生的利得(*3)	163,806,843.57	40,951,710.89		
可供出售金融资产公允价值变动	124,816,241.84	31,204,060.46	21,258,881.39	5,314,720.35
合计	710,139,150.88	194,275,456.83	619,972,713.11	154,993,178.28

注：*1 被投资单位发行股份，公司持股比例下降，按新持股比例确认的属于本公司的净资产增加份额。

*2 其他上市公司向本公司定向增发股份，置换本公司持有被投资单位股权。其中中华邦生命健康股份有限公司向本公司定向增发 632.1 万股，置换本公司持有凯盛新材料 25% 股权；北京信威通信科技集团股份有限公司向本公司定向增发 410.21 万股，置换本公司持有北京信威通信技术股份有限公司 0.15% 股权。2014 年按特殊税务处理确认递延所得税负债，2015 年改为一般税务处理，缴纳企业所得税，相应减少递延所得税负债。

*3 本年度对宝莫股份不再具有重大影响，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得计算递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
未确认递延所得税资产的资产减值准备	163,891,063.23	169,387,908.24
合计	163,891,063.23	169,387,908.24

20、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
山东国托连城 1 号集合资金信托计划		130,000,000.00
济南概伦电子科技有限公司（委托贷款）	20,000,000.00	30,000,000.00
山东洛克利鲁信创业投资有限公司（委托投资）	9,316,100.00	9,316,100.00
减：一年内到期部分（见附注六、10）	20,000,000.00	160,000,000.00
合计	9,316,100.00	9,316,100.00

21、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	18,280,000.00	10,000,000.00
合计	18,280,000.00	10,000,000.00

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
材料款	28,263,927.22	29,241,341.41
运费	536,674.59	611,668.50
合计	28,800,601.81	29,853,009.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
淄博富林建筑工程有限公司	2,000,000.00	尚未结算
郑州金烨科技发展有限公司	1,800,600.00	尚未结算
合计	3,800,600.00	

23、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	11,891,149.00	11,818,189.56
合计	11,891,149.00	11,818,189.56

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,740,567.16	73,977,992.82	72,946,473.78	9,772,086.20
二、离职后福利-设定提存计划	521,990.13	9,179,746.47	9,289,746.47	411,990.13
三、辞退福利		23,593,901.00	23,593,901.00	
合计	9,262,557.29	106,751,640.29	105,830,121.25	10,184,076.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,716,637.51	57,900,080.61	57,900,080.61	3,716,637.51
2、职工福利费		5,229,732.87	5,229,732.87	
3、社会保险费	2,833.67	4,393,554.96	4,393,770.96	2,617.67

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	2,344.15	3,677,134.64	3,677,350.64	2,128.15
工伤保险费	177.97	439,018.26	439,018.26	177.97
生育保险费	311.55	277,402.06	277,402.06	311.55
4、住房公积金	1,252.10	4,300,504.24	4,300,504.24	1,252.10
5、工会经费和职工教育经费	4,935,424.67	1,941,417.52	909,682.48	5,967,159.71
6、其他	84,419.21	212,702.62	212,702.62	84,419.21
合计	8,740,567.16	73,977,992.82	72,946,473.78	9,772,086.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	27,120.02	8,802,237.56	8,802,237.56	27,120.02
2、失业保险费	494,870.11	377,508.91	487,508.91	384,870.11
合计	521,990.13	9,179,746.47	9,289,746.47	411,990.13

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	991,396.71	799,822.94
营业税	1,440,653.07	1,319,571.18
城市维护建设税	186,962.89	162,450.32
企业所得税	30,581,924.78	14,216,012.66
个人所得税	312,096.19	129,022.68
房产税	143,473.29	143,473.29
土地使用税	641,595.02	549,965.67
教育费附加	150,304.51	117,129.47
水利建设基金	12,677.23	30,320.03
合计	34,461,083.69	17,467,768.24

26、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的借款利息	40,435.56	
短期借款应付利息		58,658.61

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	45,997,608.84	45,228,164.37
合计	46,038,044.40	45,286,822.98

27、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	450,000.00	
合计	450,000.00	

28、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
往来款	34,526,690.00	34,535,757.62
业务支持资金	49,203,013.89	46,333,002.13
股权转让款	2,900,000.00	26,900,000.00
其他	5,714,512.72	5,389,427.08
合计	92,344,216.61	113,158,186.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
鲁信集团	49,203,013.89	业务支持资金
合计	49,203,013.89	

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）		18,280,000.00
合计		18,280,000.00

30、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	27,600,000.00	52,680,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）		18,280,000.00
合计	27,600,000.00	34,400,000.00

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券	797,303,598.06	796,572,763.89
中期票据	395,259,096.75	394,178,414.76
合计	1,192,562,694.81	1,190,751,178.65

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2012 年公司债券（第一期）	400,000,000.00	2012.04.25	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00
2012 年公司债券（第二期）	400,000,000.00	2014.03.25	5 年	400,000,000.00	396,572,763.89
中期票据（第一期）	400,000,000.00	2014.11.04	5 年	400,000,000.00	394,178,414.76
小计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	1,190,751,178.65
减：一年内到期部分年末余额					
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	1,190,751,178.65

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2012 年公司债券（第一期）		19,211,111.13			400,000,000.00
2012 年公司债券（第二期）		23,438,333.33	730,834.17		397,303,598.06
中期票据（第一期）		3,348,164.38	1,080,681.99		395,259,096.75
小计		45,997,608.84	1,811,516.16		1,192,562,694.81
减：一年内到期部分年末余额					
合计		45,997,608.84	3,623,032.32		1,192,562,694.81

鲁信集团为公司发行 12 鲁信债、12 鲁创投提供担保，详见附注十一、5（3）。

32、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
创业投资引导基金	3,490,000.00			3,490,000.00	高新投前期收到项目资金
陶瓷微晶磨料磨具制备技术专项资金	2,053,863.54		160,253.04	1,893,610.50	2011 年收到项目资金
航空发动机高效精密磨削砂轮	1,764,800.00			1,764,800.00	2013 年收到项目资金
轿车动力高效精密磨削砂轮	2,754,400.00		66,221.16	2,688,178.84	2012 年收到项目资金
合计	10,063,063.54		226,474.20	9,836,589.34	

33、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
未决诉讼		76,600,000.00	诉讼预计赔偿金
合计		76,600,000.00	

淄博远景房地产开发有限责任公司于2014年度就土地拍卖合同纠纷一案向山东省淄博市中级人民法院起诉，经山东省淄博市中级人民法院一审判决，本公司应赔偿对方损失人民币72,484,926.77元。本公司已向山东省高级人民法院提起上诉，截止2015年12月31日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币76,600,000.00元。由于山东省高级人民法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

关于预计负债详细情况的披露详见附注十二、“承诺及或有事项”。

34、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	744,359,294.00						744,359,294.00

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	671,261,310.60			671,261,310.60
其他资本公积	473,332,380.11	13,407,452.80	68,123,263.68	418,616,569.23
合计	1,144,593,690.71	13,407,452.80	68,123,263.68	1,089,877,879.83

注：资本公积的本年增加系被投资单位其他权益变动影响，本年减少系处置股权投资时转出的被投资单位其他权益变动影响。

36、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,600,945.94	126,039,588.64	6,747,218.00	25,889,340.11	90,933,286.01	2,469,744.52	102,534,231.95
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-323,483.65	151,210.22			151,210.22		-172,273.43

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,944,161.04	110,304,578.45	6,747,218.00	25,889,340.11	75,198,275.82	2,469,744.52	91,142,436.86
外币财务报表折算差额	-4,019,731.45	15,583,799.97			15,583,799.97		11,564,068.52
其他综合收益合计	11,600,945.94	126,039,588.64	6,747,218.00	25,889,340.11	90,933,286.01	2,469,744.52	102,534,231.95

37、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	113,221,885.18	7,072,270.53		120,294,155.71
合计	113,221,885.18	7,072,270.53		120,294,155.71

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

38、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	1,264,089,198.06	1,049,180,460.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	224,081,397.64	301,633,826.29
减：提取法定盈余公积	7,072,270.53	12,289,159.08
应付普通股股利	111,653,894.10	74,435,929.40
年末未分配利润	1,369,444,431.07	1,264,089,198.06

39、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,431,812.32	137,643,980.22	230,844,180.81	151,809,812.85
其他业务	2,267,176.86	3,253,510.66	3,990,497.84	1,369,649.57
合 计	190,698,989.18	140,897,490.88	234,834,678.65	153,179,462.42

40、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	12,556,367.85	9,621,689.39
城市维护建设税	1,570,544.53	1,656,858.70
教育费附加	1,405,491.76	1,183,470.57
其他	107,708.47	156,210.77
合计	15,640,112.61	12,618,229.43

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	4,092,578.98	4,658,403.64
差旅费	1,538,761.39	1,241,161.00
工资	3,127,304.27	4,300,114.82
会务费	266,300.83	446,773.00
销售提成	2,861,433.49	2,325,254.48
机物料消耗	216,191.68	141,732.31
业务费	162,939.90	213,017.40
电讯费	160,680.18	158,225.92
福利费	174,498.14	231,624.76
展览费	90,828.74	92,863.13
其他	1,911,462.23	1,213,202.19
合计	14,602,979.83	15,022,372.65

42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,257,796.86	30,566,370.07
辞退补偿金	23,593,901.00	
社会保险费	8,023,010.45	6,930,106.51
办公费	1,093,148.93	2,022,021.71
住房公积金	1,885,323.34	1,776,916.61
无形资产摊销	1,223,674.20	1,138,735.92
业务费	2,586,833.82	1,826,086.24
税金	3,477,943.76	2,894,482.85

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	4,013,441.21	3,787,846.55
差旅费	1,674,338.79	1,962,212.28
聘请中介机构费	2,712,946.24	3,043,611.33
其他	14,519,773.34	20,049,107.09
合计	102,062,131.94	75,997,497.16

43、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	80,844,127.42	65,384,438.68
减：利息收入	29,064,931.43	6,419,025.54
汇兑损益	-5,440,899.96	-153,779.32
其他	2,296,253.81	540,886.37
合计	48,634,549.84	59,352,520.19

44、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	15,602,599.92	-3,055,504.79
存货跌价损失	10,783,973.39	1,069,673.16
可供出售金融资产减值损失	2,400,000.00	1,078,708.20
长期股权投资减值损失	23,600,478.80	6,983,770.53
合计	52,387,052.11	6,076,647.10

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-120,164.22	-651,704.33
合计	-120,164.22	-651,704.33

46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,827,721.02	29,082,120.97
处置长期股权投资产生的投资收益	357,991,623.95	360,369,473.92
不再具有重大影响的剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	163,806,843.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,636,925.65	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	651,773.05	856,711.02

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,491,031.70	52,083,092.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,786,340.52	13,210,770.22
其他资产中投资在持有期间的投资收益	18,412,957.46	22,697,796.94
合计	595,605,216.92	478,299,965.81

47、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,740.00	76,696.86	18,740.00
其中：固定资产处置利得	18,740.00	76,696.86	18,740.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	230,674.20	1,047,408.84	230,674.20
其他	2,003,071.70	93,428.89	2,003,071.70
合计	2,252,485.90	1,217,534.59	2,252,485.90

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
科技进步奖		20,000.00	与收益相关
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	164,453.04	27,408.84	与收益相关
技创 2012-2 轿车动力零件高效精密磨削砂轮项目	66,221.16		与收益相关
省管企业杰出创新团队奖		1,000,000.00	与收益相关
合计	230,674.20	1,047,408.84	

48、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	938,906.83	27,000.00	938,906.83
其中：固定资产处置损失	938,906.83	27,000.00	938,906.83
债务重组损失	19,068.81		19,068.81
对外捐赠支出		1,000,000.00	
罚款支出		2,578.18	
诉讼预计赔偿金	76,600,000.00		76,600,000.00
其他	7,448.18		7,448.18
合计	77,565,423.82	1,029,578.18	77,565,423.82

49、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	82,900,907.03	69,039,272.36
递延所得税费用	28,569,553.60	10,180,775.01
合计	111,470,460.63	79,220,047.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	336,646,786.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,161,696.69
子公司适用不同税率的影响	16,601.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-16,262,339.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-11,014,434.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	54,568,936.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	111,470,460.63

50、其他综合收益

详见附注六、36。

51、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	29,064,931.43	6,419,025.54
深圳市华信睿诚创业投资中心往来款		3,000,000.00
申购保证金	7,000,000.00	
其他	17,177,464.22	23,106,335.90
合计	53,242,395.65	32,525,361.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房租物业管理费办公费等	12,213,811.79	12,023,279.66
申购保证金退回	7,000,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
其他	25,460,507.73	39,562,400.46
合计	44,674,319.52	51,585,680.12

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收银行理财到期	440,000,000.00	
收合作单位退回陶瓷微晶磨料磨具制备技术专项结余资金	6,700.00	
受托投资项目分红款		1,477,828.50
收到业绩补偿款	1,700,000.00	
合计	441,706,700.00	1,477,828.50

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财	756,300,000.00	440,000,000.00
方圆有色股权转让预收款转出	24,000,000.00	
上缴省财政厅受托投资项目分红		1,266,172.60
其他		366,697.42
合计	780,300,000.00	441,632,870.02

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收淄博金信博商贸有限公司往来款		10,161,000.00
收到理研泰山往来款		87,000,000.00
合计		97,161,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付山东鲁信实业集团有限公司来款		110,000,000.00
理研泰山往来款		87,000,000.00
淄博金信博商贸有限公司往来款		10,161,000.00
担保费	2,000,000.00	2,600,000.00
债券发行费用	100,000.00	189,000.00
合计	2,100,000.00	209,950,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	225,176,326.12	311,204,120.22
加：资产减值准备	52,387,052.11	6,076,647.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,920,543.36	11,166,748.47
无形资产摊销	1,141,180.92	1,138,735.92
长期待摊费用摊销	82,493.28	38,120.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	4,154.93	-49,696.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	916,011.90	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	120,164.22	651,704.33
财务费用（收益以“—”号填列）	77,291,240.96	65,284,761.16
投资损失（收益以“—”号填列）	-595,605,216.92	-478,299,965.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,223,206.96	-1,968,124.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	38,792,760.56	12,148,899.45
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,976,710.83	22,042,879.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	16,781,173.99	-33,882,766.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	45,942,815.07	-64,587,451.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-128,295,795.63	-149,035,387.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	121,676,488.53	171,280,226.09
减：现金的期初余额	171,280,226.09	132,255,450.20
加：现金等价物的期末余额	13,553,000.00	58,728,000.00
减：现金等价物的期初余额	58,728,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-94,778,737.56	97,752,775.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	121,676,488.53	171,280,226.09
其中：库存现金	72,829.98	163,800.51
可随时用于支付的银行存款	43,410,755.35	163,253,267.18
可随时用于支付的其他货币资金	78,192,903.20	7,863,158.40
二、现金等价物	13,553,000.00	58,728,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	13,553,000.00	58,728,000.00
三、年末现金及现金等价物余额	135,229,488.53	230,008,226.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	32,093,147.93	涉及诉讼，法院根据财产保全申请查封
合计	32,093,147.93	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			27,769,450.97
其中：美元	2,227,411.18	6.4936	14,463,917.24
欧元	695.31	7.0952	4,933.36
港元	15,876,006.08	0.83778	13,300,600.37
应收账款			817,813.74
其中：美元	99,573.07	6.4936	646,587.69
欧元	24,132.66	7.0952	171,226.05

(2) 境外经营实体说明

本公司子公司鲁信投资有限公司的经营地为香港，记账本位币为港币。

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2014 年 11 月公司注销子公司淄博泰诺超硬磨具有限公司，2015 年 4 月，公司新

设子公司鲁信创晟股权投资有限公司，导致合并范围发生了变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司 (以下简称“泰山砂布砂纸”)	山东淄博	山东淄博	制造业	77.50		通过设立或投资等方式取得的子公司
淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司 (以下简称“开发区砂布砂纸”)	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
淄博泰山磨料磨具进出口有限公司 (以下简称“进出口公司”)	山东淄博	山东淄博	批发和零售业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
山东信博洁具有限公司 (以下简称“信博洁具”)	山东淄博	山东淄博	制造业	40.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
山东鲁信高新技术产业有限公司 (以下简称“鲁信高新”)	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
烟台鲁信创业投资有限公司 (以下简称“烟台鲁创”)	山东烟台	山东烟台	投资与管理	70.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
深圳市华信创业投资有限公司 (以下简称“深圳华信”)	深圳	深圳	投资与管理	60.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
山东省科技创业投资有限公司 (以下简称“山东科创”)	山东济南	山东济南	投资与管理	64.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
齐鲁投资有限公司 (以下简称“齐鲁投资”)	香港	香港	投资与管理	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
蓝色经济投资管理有限公司 (以下简称“蓝色投资”)	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理	51.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
蓝色经济资产管理有限公司 (以下简称“蓝色资产管理”)	香港	香港	投资与管理	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
鲁信创晟股权投资有限公司 (以下简称“鲁信创晟”)	西藏	西藏	投资与管理	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
山东省高新技术创业投资有限公司 (以下简称“高新投”)	山东济南	山东济南	投资与管理	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
山东鲁信投资管理有限公司 (以下简称“鲁信管理”)	山东济南	山东济南	投资与管理	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
鲁信投资有限公司 (以下简称“鲁信投资”)	香港	香港	投资与管理	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
泰山砂布砂纸	22.50	1,051,527.95	450,000.00	10,637,613.14
信博洁具	60.00	-7,401,022.63		-8,295,369.29
烟台鲁创	30.00	439,980.22		20,168,299.93

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳华信	40.00	517,406.32		59,780,587.84
山东科创	36.00	2,543,052.38		48,441,380.48
蓝色投资	49.00	3,943,984.24	3,188,234.00	18,024,498.13
合计		1,094,928.48	3,638,234.00	148,757,010.23

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰山砂布砂纸	46,977,631.62	19,400,533.53	66,378,165.15	19,099,884.58		19,099,884.58
信博洁具	3,522,690.14	262,697.01	3,785,387.15	17,611,002.63		17,611,002.63
烟台鲁创	66,646,696.08	580,142.74	67,226,838.82	5,839.05		5,839.05
深圳华信	17,079,531.32	134,524,093.69	151,603,625.01	94,034.96	2,058,120.44	2,152,155.40
山东科创	74,096,988.38	60,267,534.13	134,364,522.51	6,273.85	970,000.00	976,273.85
蓝色投资	41,551,663.30	353,713.47	41,905,376.77	3,267,468.58		3,267,468.58

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰山砂布砂纸	50,128,737.94	21,219,771.62	71,348,509.56	26,743,686.56		26,743,686.56
信博洁具	13,747,270.36	964,477.35	14,711,747.71	16,202,325.48		16,202,325.48
烟台鲁创	65,265,186.61	566,291.25	65,831,477.86	77,078.81		77,078.81
深圳华信	30,830,140.94	75,153,451.57	105,983,592.51			
山东科创	69,993,888.65	64,593,671.92	134,587,560.57	6,008,976.44	970,000.00	6,978,976.44
蓝色投资	40,146,284.85	668,700.26	40,814,985.11	6,001,761.39		6,001,761.39

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰山砂布砂纸	57,875,573.50	4,673,457.57	4,673,457.57	6,317,373.56
信博洁具	-2,477,091.86	-12,335,037.71	-12,335,037.71	-726,700.91
烟台鲁创		1,466,600.72	1,466,600.72	-281,286.98
深圳华信	60,000.00	1,293,515.79	7,467,877.10	1,626,959.02
山东科创		5,779,664.53	5,779,664.53	-526,674.05
蓝色投资	17,228,703.45	8,368,501.96	8,368,501.96	-3,742,508.71

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰山砂布砂纸	55,848,856.51	5,315,562.38	5,315,562.38	10,461,864.92
信博洁具	8,499,730.84	-108,590.64	-108,590.64	-164,315.66
烟台鲁创		827,109.11	827,109.11	-408,454.17
深圳华信		2,418,635.04	2,418,635.04	164,766.78
山东科创		1,636,826.86	1,636,826.86	-2,014,428.11
蓝色投资	23,347,832.18	13,184,346.47	13,184,346.47	15,270,447.51

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

高新投根据《山东省省级创业投资引导基金管理暂行办法》和山东科创公司《章程》约定，受让山东省引导基金持有的山东科创 1000 万元注册资本，占山东科创注册资本的 8%，股权转让对价 1318.69 万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	山东科创
购买成本	
—现金	13,186,926.00
购买成本合计	13,186,926.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	10,249,448.94
差额	2,937,477.06
其中：调整资本公积	2,937,477.06
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
理研泰山	淄博	淄博市高新开发区	生产、销售砂布砂纸、砂带、砂纸基纸、砂布基布等	47.00		权益法
济南科信	济南	济南市高新区舜华路 747 号综合楼办公楼四层	创业投资	40.00		权益法

合营企业 或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
黄三角基 金管理公 司	济南	济南市高新区舜华路 1 号创业广 场 2 号楼 B 座	股权投资基金管理	35.00		权益法
海达信	济宁	济宁高新区火炬城 4 号楼 4A402	创业投资	49.18		权益法
济南通泰	济南	济南市高新区港兴一路 300 号科 研楼 1-101 号 407	管理咨询	45.00		权益法
华信中诚	深圳	深圳市南山区南海大道山东大厦 主楼 7 楼 736	股权投资、投资咨 询、投资管理	42.49		权益法
华信迅达	深圳	深圳市南山区南海大道山东大厦 主楼七楼 733	股权投资、投资咨 询、投资管理	40.00		权益法
新北洋	威海	威海市火炬高技术产业开发区火 炬路 169 号	其他电子设备制造	3.98		权益法
青湖电子	烟台	烟台市高新技术产业开发区	电子原件及组件制 造	35.50		权益法
华东数控	威海	威海高技术产业开发区火炬路 305 号	金属切削机床制造	11.92		权益法
龙力生物	禹城	禹城高新技术产业开发区	营养、保健品制造	12.63		权益法
烟台高盈	烟台	烟台市福山区福海路 1006 号	其他电信服务	42.43		权益法
通裕重工	德州	禹城市高新技术产业开发区	锻件及粉末冶金制 品制造	14.75		权益法
泰华智慧	济南	济南高新区舜华路 1 号齐鲁软件 园创业广场 A1 座三层	机械设备、五金交 电及电子产品批发	18.86		权益法
中新消防	潍坊	潍坊市奎文区庄检路 392 号	建筑安装业	48.00		权益法
中食都庆	菏泽	定陶县陈集工业区	豆制品制造	34.37		权益法
欧华蛋业	日照	日照市东港区涛雒镇东南营村	蛋品加工	47.60		权益法
仁康药业	潍坊	山东潍坊经济开发区新元路 301 号	化学药品药剂制造	38.37		权益法
中创中间 件	济南	济南市历下区千佛山山东路 41-1 号	应用软件开发服务	24.82		权益法
星华氨纶	烟台	烟台经济技术开发区嫩江路 12 号	其他合成纤维制造	45.00		权益法
淄博高新 投	淄博	淄博高新区政通路 135 号高科技 创业园 D 座	投资与资产管理	40.00		权益法
天一化学	潍坊	潍坊滨海经济开发区	化学试剂和助剂制 造	25.34		权益法
华芯半导 体	济南	济南市高新区新泺大街 1768 号齐 鲁软件大厦 B 座二层	集成电路制造	33.33		权益法
金宝电子	烟台	山东省招远市温泉路 128 号	印制电路板制造	17.27		权益法
东岳氟硅	淄博	山东省淄博市桓台县唐山镇	其他非金属矿物制 品制造	16.78		权益法
高新润农	德州	山东省武城县工业园区	农药中间体	16.42		权益法
双轮股份	威海	山东省威海市环翠省级旅游度假区 东鑫路 6 号	泵及真空设备制造	15.09		权益法

合营企业 或联营企业 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
山东福瑞达	临沂	临沂市临沭县滨海西街 789 号	透明质酸钠等化妆品	29.97		权益法
胜达科技	潍坊	潍坊高新区开发区胜达街 99 号	包装装潢印刷品印刷	18.00		权益法
威海联信	威海	威海市环翠区新威路 11 号 10 层	投资与资产管理	49.00		权益法
奔速电梯	莱芜	莱芜市莱城工业区汇河大道以北、莱城大道以西	制造乘客电梯、载货电梯	27.97		权益法
齐思软件	济南	济南市高新区正丰路环保科技园	应用软件开发	31.12		权益法
华天软件	济南	济南市高新技术开发区颖秀路山大科技园	应用软件开发	15.00		权益法
健牧生物	济南	济南市历城区桑园路 4-6 号	兽药、饲料添加剂生产销售	30.44		权益法
蓝色基金	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理	27.27		权益法
汇丰电子	日照	日照市东港区涛雒镇工业园	电子原件及组件制造	33.33		权益法
鲁信海外	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与管理	32.50		权益法
泓奥电力	济南	济南市高新开发区舜华路 1 号齐鲁软件园创业广场 E 座-A515	承装（修、试）电力设施	19.86		权益法
鲁信金控	济南	济南市高新区新宇路 750 号 5 号楼 2-301-3	对外投资与管理，投资咨询与策划，资产管理	20.00		权益法
明波水产	莱州	莱州市三山岛街道吴家庄子村	水产品养殖、销售	15.00		权益法
众和恒业	青岛	青岛市城阳区空港工业聚集区 2 号路	蜂窝纸板制品的开发、生产、销售	22.30		权益法
康大投资	潍坊	潍坊市奎文区胜利东街 4 号 1 号楼	项目投资及管理	35.00		权益法
广发鲁信	新疆	新疆乌鲁木齐经济技术开发区中亚南路 81 号宏景大厦	股权投资	49.00		权益法
齐鲁财务管理	淄博	山东省淄博市桓台县耿焦路 188 号	财务管理咨询；创业投资业务咨询	35.00		权益法
厚远投资	潍坊	潍坊高新区玉清东街高新大厦 1207 室	股权投资与投资管理	35.00		权益法
上海盛保	上海	上海自由贸易试验区东方路 18 号 30 楼 B 室	投资管理、投资咨询	50.00		权益法
上海隆奕	上海	上海自由贸易试验区东方路 18 号 30 楼 C 室	投资管理、投资咨询	50.00		权益法
华信资本	深圳	深圳市光明新区光明街道招商局光明科技园 A3 栋 C325	受托资产管理、创业投资	47.00		权益法
青岛驰骋	青岛	青岛市崂山区科苑纬一路创新园一期 B 楼 2200 室	对外投资、投资信息咨询	35.00		权益法
鲁信祺晟	济南	山东省济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 1 号楼 802-A 室	对外投资、投资信息咨询	45.00		权益法

合营企业 或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
华信润城	昆明	云南省昆明市高新区科高路云铜康柏尔大厦（昆明市高新区科高路 M2-10-7 地块）基地 A 幢第一楼 102-3 号	股权投资	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	理研泰山	新北洋	华东数控	理研泰山	新北洋	华东数控
流动资产	124,612,722.54	1,572,137,319.17	845,506,032.82	99,551,985.18	1,249,655,877.81	1,058,197,818.27
非流动资产	70,976,819.96	1,514,418,643.81	1,314,884,275.74	41,722,048.43	1,494,390,103.81	1,304,206,939.15
资产合计	195,589,542.50	3,086,555,962.98	2,160,390,308.56	141,274,033.61	2,744,045,981.62	2,362,404,757.42
流动负债	50,828,511.45	810,518,207.89	1,151,219,994.80	14,078,546.31	564,266,127.70	987,137,384.56
非流动负债		172,004,714.05	62,738,957.23		179,533,723.78	184,219,497.63
负债合计	50,828,511.45	982,522,921.94	1,213,958,952.03	14,078,546.31	743,799,851.48	1,171,356,882.19
少数股东权益	8,333,896.99	194,170,399.32	73,233,591.50		177,636,812.39	108,878,250.39
归属于母公司 股东权益	136,427,134.06	1,909,862,641.72	873,197,765.03	127,195,487.30	1,822,609,317.75	1,082,169,624.84
按持股比例计 算的净资产份 额	64,120,753.01	76,012,533.15	104,085,173.59	59,781,879.03	74,726,982.03	178,125,120.25
调整事项						
—商誉						
—股权投资差额						
—外币报表折算						
对联营企业权 益投资的账面 价值	64,120,753.01	76,012,533.15	104,085,173.59	59,781,879.03	74,726,982.03	178,125,120.25
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值		440,756,667.12	662,256,212.02		270,559,398.69	392,257,500.25
营业收入	181,647,089.70	1,210,876,460.37	230,428,719.24	173,384,988.48	992,438,470.80	345,499,733.88
净利润	13,792,023.02	201,419,743.01	-248,460,762.34	13,068,555.44	334,374,748.72	-26,105,923.92
终止经营的净 利润						
其他综合收益		-406,809.61			-1,062,498.94	
综合收益总额	13,792,023.02	201,012,933.40	-248,460,762.34	13,068,555.44	333,312,249.78	-26,105,923.92
本年度收到的 来自联营企业 的股利	1,410,000.00	2,457,396.90		1,410,000.00	3,102,011.40	

(续)

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	龙力生物	东岳氟硅	双轮股份	龙力生物	东岳氟硅	双轮股份
流动资产	915,809,685.03	506,555,573.26	632,400,766.85	1,529,717,934.80	491,374,112.87	509,601,201.60
非流动资产	1,781,050,754.66	1,310,521,174.67	256,107,564.11	1,187,215,132.94	1,255,952,989.39	268,752,400.24
资产合计	2,696,860,439.69	1,817,076,747.93	888,508,330.96	2,716,933,067.74	1,747,327,102.26	778,353,601.84
流动负债	693,278,386.50	561,784,447.76	494,116,696.88	736,043,421.24	718,553,570.68	359,169,094.99
非流动负债	110,001,904.25	271,606,000.00	40,898,203.97	128,629,456.04	110,127,000.00	43,358,532.68
负债合计	803,280,290.75	833,390,447.76	535,014,900.85	864,672,877.28	828,680,570.68	402,527,627.67
少数股东权益	3,268,165.56	68,380,543.52	18,240,339.77	4,501,133.90	68,805,936.20	16,631,082.37
归属于母公司 股东权益	1,890,311,983.38	915,305,756.65	335,253,090.34	1,847,759,056.56	849,840,595.38	359,194,891.80
按持股比例计 算的净资产份 额	238,746,403.49	153,588,305.96	50,589,691.33	284,924,446.52	142,603,251.90	54,202,509.17
调整事项			6,877,114.49			7,364,226.55
—商誉						
—股权投资差 额			6,877,114.49			7,364,226.55
—外币报表折 算						
对联营企业权 益投资的账面 价值	238,746,403.49	153,588,305.96	57,466,805.82	284,924,446.52	142,603,251.90	61,566,735.72
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值	946,935,560.00			660,036,700.98		
营业收入	775,638,591.49	1,339,551,123.37	377,023,476.69	757,070,540.05	1,627,131,389.21	477,793,598.28
净利润	48,079,176.66	70,347,756.11	-21,586,462.50	84,756,997.31	73,079,559.05	11,624,043.29
终止经营的净 利润						
其他综合收益	-8,413.94			2,595.61		
综合收益总额	48,070,762.72	70,347,756.11	-21,586,462.50	84,759,592.92	73,079,559.05	11,624,043.29
本年度收到的 来自联营企业 的股利	1,193,460.00			1,880,892.00		

(续)

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	上海隆奕	鲁信金控	鲁信海外	上海隆奕	鲁信金控	鲁信海外
流动资产	201,718,239.40	872,304,463.43	175,486,250.69	200,210,489.72	583,791,714.92	159,931,969.63

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	上海隆奕	鲁信金控	鲁信海外	上海隆奕	鲁信金控	鲁信海外
非流动资产		909,453,255.37	134,910,120.18		1,163,028,156.78	141,278,682.53
资产合计	201,718,239.40	1,781,757,718.80	310,396,370.87	200,210,489.72	1,746,819,871.70	301,210,652.16
流动负债	391,311.78	81,681,062.09	49,116,015.44	57,497.43	107,319,549.77	65,227,836.23
非流动负债		621,781,235.66	16,897,358.07		544,092,874.39	21,019,049.94
负债合计	391,311.78	703,462,297.75	66,013,373.51	57,497.43	651,412,424.16	86,246,886.17
少数股东权益		545,536,370.17			562,894,246.05	
归属于母公司股东权益	201,326,927.62	532,759,050.88	244,382,997.36	200,152,992.29	532,513,201.49	214,963,765.99
按持股比例计算的净资产份额	100,663,463.81	106,551,810.18	85,534,049.08	100,076,496.15	106,502,640.30	69,863,223.95
调整事项			-12,371,923.24			-9,928,463.02
—商誉						
—股权投资差额			-8,640,929.68			-8,640,929.68
—外币报表折算			-3,730,993.56			-1,287,533.34
对联营企业权益投资的账面价值	100,663,463.81	106,551,810.18	73,162,125.84	100,076,496.15	106,502,640.30	59,934,760.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		111,287,554.16	227,168,107.63		140,050,377.69	213,364,503.19
净利润	1,173,935.33	179,973.51	28,411,584.52	152,992.29	22,904,703.47	28,786,367.42
终止经营的净利润						
其他综合收益			1,007,646.85			
综合收益总额	1,173,935.33	179,973.51	29,419,231.37	152,992.29	22,904,703.47	28,786,367.42
本年度收到的来自联营企业的股利		2,000,000.00				

(续)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	蓝色基金	通裕重工	蓝色基金	通裕重工
流动资产	USD 114,144,620.00	3,467,538,588.99	USD 98,334,794.00	2,804,906,154.40
非流动资产	USD 4,500,000.00	4,385,390,509.86	USD 24,125,632.00	4,085,630,797.89
资产合计	USD 118,644,620.00	7,852,929,098.85	USD 122,460,426.00	6,890,536,952.29
流动负债	USD 1,010,650.00	2,832,214,107.80	USD 1,734,076.00	2,811,438,554.35
非流动负债		1,178,825,280.03		429,669,539.00

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	蓝色基金	通裕重工	蓝色基金	通裕重工
负债合计	USD 1,010,650.00	4,011,039,387.83	USD1,734,076.00	3,241,108,093.35
少数股东权益	USD 1,727,273.00	273,568,022.54	USD1,738,694.00	139,048,370.40
归属于母公司股东权益	USD 115,906,697.00	3,568,321,688.48	USD118,987,656.00	3,510,380,488.54
按持股比例计算的净资产份额	187,540,078.56	526,327,449.05	198,548,907.40	517,781,122.06
调整事项	7,602,424.56		346,564.68	
—商誉				
—股权投资差额				
—外币报表折算	7,602,424.56		346,564.68	
对联营企业权益投资的账面价值	195,142,503.12	526,327,449.05	198,895,472.08	517,781,122.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		1,220,228,827.48		754,178,426.56
营业收入	USD 4,756,465.00	2,239,748,423.59	USD8,989,046.00	2,055,805,888.06
净利润	USD 1,523,340.00	122,433,088.23	USD5,246,554.00	74,143,515.44
终止经营的净利润				
其他综合收益		315,317.00		
综合收益总额	USD 1,523,340.00	122,748,405.23	USD5,246,554.00	74,143,515.44
本年度收到的来自联营企业的股利		9,294,452.44		4,050,000.00

(续)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	星华氨纶	华芯半导体	星华氨纶	华芯半导体
流动资产	231,687,209.28	237,773,342.79	221,341,149.35	234,301,513.00
非流动资产	63,131,997.40	127,912,229.50	64,715,222.19	198,423,372.31
资产合计	294,819,206.68	365,685,572.29	286,056,371.54	432,724,885.31
流动负债	11,079,967.84	75,216,139.28	13,114,184.57	80,914,443.93
非流动负债		18,018,563.96		25,870,900.00
负债合计	11,079,967.84	93,234,703.24	13,114,184.57	106,785,343.93
少数股东权益		5,742,097.51		20,375,985.14
归属于母公司股东权益	283,739,238.84	272,450,869.05	272,942,186.97	305,563,556.24
按持股比例计算的净资产份额	127,682,657.48	90,807,874.65	122,823,984.14	101,844,333.29
调整事项	-5,510,248.85		-9,095,725.11	
—商誉				
—股权投资差额				

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	星华氨纶	华芯半导体	星华氨纶	华芯半导体
—外币报表折算	-5,510,248.85		-9,095,725.11	
对联营企业权益投资的账面价值	122,172,408.63	90,807,874.65	113,728,259.03	101,844,333.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	167,908,685.47	219,934,646.92	228,864,573.23	200,474,694.71
净利润	30,797,051.87	-29,091,324.09	33,422,970.64	-9,822,105.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	30,797,051.87	-29,091,324.09	33,422,970.64	-9,822,105.49
本年度收到的来自联营企业的股利	9,000,000.00		9,000,000.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	548,375,087.66	552,877,038.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,837,357.79	-43,513,219.16
—其他综合收益	-152,140.87	-280,321.43
—综合收益总额	2,685,216.92	-43,793,540.59

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	2,227,411.18	6.4936	14,463,917.24	1,008,555.62	6.119	6,171,349.88
欧元	695.31	7.0952	4,933.36	60,671.92	7.4556	452,345.57
港元	15,876,006.08	0.83778	13,300,600.37	28,723,286.49	0.7889	22,658,939.01
应收账款						
其中：美元	99,573.07	6.4936	646,587.69	559,458.40	6.119	3,423,325.95
欧元	24,132.66	7.0952	171,226.05	31,294.75	7.4556	233,321.14
日元				1,856,000.00	0.05137	95,344.58

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、21 及附注六、30)有关。

利率风险敏感性分析：

利率增减 100 个基点对当期损益和股东权益的税前影响如下：

利率变动	本年度		上年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
上升 100 个基点	-12,444,116.72	-12,444,116.72	-1,574,826.83	-1,574,826.83
下降 100 个基点	12,444,116.72	12,444,116.72	1,574,826.83	1,574,826.83

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司已于公司内部成

立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品的价格变动。因此本公司董事认为公司面临的价格风险已被缓解。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收莱芜四砂生化有限公司、龙口龙泵燃油喷射有限公司等公司款项，由于对方公司长期拖欠、无力支付，本公司已全额计提坏账准备。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 39,220 万元(2014 年 12 月 31 日：人民币 26,220 万元)。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 个月以内	1-3 个月	4-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款			18,280,000.00		
长期借款				27,600,000.00	
应付债券				1,192,562,694.81	

4、股权资产风险

公司从事创业投资，可能面临的主要风险是创投项目退出风险，产生的主要原因包括：阶段性持股是创投的特性，通过资本市场实现退出是创投最理想的退出通道。IPO 企业排队上市时间花费较长，直接影响着创投机构的 IPO 退出机制实施。投资项目退

出困难，造成资金难以收回，直接影响公司现金流，进一步影响公司下一步投资计划。

为降低股权资产风险，公司成立了专门的风险控制部门，并针对投资过程中的相关风险进行控制。在投资项目选择、投资项目后管理等主要风险阶段，制定了适合公司自身经营模式的风险控制措施。在投资项目选择阶段，建立了项目经理尽职调查机制、专家评审机制、投资决策委员会审核机制、风险控制委员会审核机制等控制手段。在投资项目后管理中，建立了项目经理负责制、项目公司的评价体系、风险项目预警机制、风险或危机处置机制等控制手段。由于上述风险控制体系的建立、完善和有效实施，最大限度的控制投资风险，推动被投资单位尽快实现三板挂牌或实现上市，保障公司投资资金的顺利收回。

（二）金融资产转移

本公司截止 2015 年 12 月 31 日无已转移但未整体终止确认的金融资产情况。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,205,332.66			25,205,332.66
1、交易性金融资产	25,205,332.66			25,205,332.66
（1）债务工具投资	16,587,326.66			16,587,326.66
（2）权益工具投资	8,618,006.00			8,618,006.00
（二）可供出售金融资产	184,032,399.48	301,529,359.43		485,561,758.91
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	184,032,399.48	301,529,359.43		485,561,758.91
3、其他				
持续以公允价值计量的资产总额	209,237,732.14	301,529,359.43		510,767,091.57

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的资产，主要为股票和基金，采用公开交易市场的交易价

格作为公允价值的计量依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
鲁信集团	济南市	对外投资及管理	300,000 万元	68.53	68.53

注：本公司的最终控制方是鲁信集团。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
理研泰山	联营企业
华信中诚	联营企业
蓝色基金	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东鲁信实业集团有限公司（以下简称“鲁信实业”）	集团兄弟公司
山东省国际信托股份有限公司（以下简称“山东国托”）	集团兄弟公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蓝色基金	提供劳务	16,712,505.34	
理研泰山	销售货物	435,979.00	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁信集团	800,000,000.00	2012-3-25	2021-4-25	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	304.16 万元	265.40 万元

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
鲁信集团	担保费	协议定价	2,000,000.00	100.00	2,600,000.00	100.00
山东国托	信托收益	协议定价	13,900,250.00	2.33	15,421,250.00	3.22
鲁信实业	资金占用费	协议定价			729,166.67	1.12

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
理研泰山	18,827.60	941.38	32,149.87	3,214.99
合计	18,827.60	941.38	32,149.87	3,214.99

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
理研泰山	57,962.00	5,796.20	57,962.00	2,898.10
华信中诚			1,121,419.50	56,070.98
蓝色基金	5,975,689.94	298,784.50	10,335,871.90	516,793.60
合计	6,033,651.94	304,580.70	11,515,253.40	575,762.68

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
鲁信集团	49,203,013.89	46,333,002.13
合计	49,203,013.89	46,333,002.13

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司于 2014 年 1 月 7 日取得山东省淄博市中级人民法院应诉通知书及开庭传票，淄博远景房地产开发有限责任公司（以下简称“远景房地产公司”）因合同纠纷起诉本公司，请求法院判令公司支付截止至 2013 年 11 月 1 日的违约金 2,751 万元、赔偿损失 1,620 万元，共计 4,371 万元，并要求支付土地和排除涉案土地上的第三人权利及支付延期违约金和赔偿金。

2014 年 2 月公司提起反诉，请求法院判令远景房地产公司支付本公司土地转让款 7,240 万元（拖欠本金 6,240 万元+罚没履约保证金 1,000 万元）、7,240 万元的利息 14,719,322.22 元、滞纳金 16,289,095.00 元、利息滞纳金 3,322,568.15 元，逾期付款 7,250 万元的利息 4,612,228.47 元、滞纳金 2,995,102.55 元，共计 114,338,316.39 元。

公司于 2015 年 12 月 30 日收到山东省淄博市中级人民法院（2013）淄商初字第 202 号《民事判决书》，本次判决主要内容：

1、公司排除涉案土地上的第三人权利

2、公司向淄博远景房地产开发有限责任公司支付违约金 72,484,926.78 元（包括：

①自 2011 年 4 月 1 日起至 2015 年 10 月 23 日止，以 5,383,370.00 元为本金，按中国

人民银行公布的一年期贷款基准利率的 3 倍计算为 4,463,181.61 元；②自 2012 年 10 月 1 日起至 2015 年 10 月 23 日止，以 126,973,360.00 元为本金，按中国人民银行公布的一年期贷款基准利率的 3 倍计算为 68,021,745.17 元)；

3、自 2015 年 10 月 24 日后至公司完全履行完毕涉案土地完整交付拍卖标的之日止，以 132,356,730.00 元为本金（在本判决之日后，如履行交付拍卖标的的，相应扣减对应的评估价值），按中国人民银行公布的一年期贷款基准利率的 3 倍计算的违约金，被告（反诉原告）鲁信创业投资集团股份有限公司应在本判决生效后十日内向原告（反诉被告）淄博远景房地产开发有限责任公司支付已到期部分；其后，每届满三个月后向原告（反诉被告）支付，直至完全交付拍卖标的时不再支付；

4、淄博远景房地产开发有限责任公司在公司完全履行完毕涉案土地完整交付拍卖标的之日时，即时向公司支付剩余拍卖价款及利息 75,082,503.98 元【包括：①剩余拍卖成交价款 6240 万元；②利息 8,083,486.64 元（自 2010 年 11 月 30 日至 2012 年 11 月 29 日期间，以 6240 万元为本金，按两年期银行贷款基准利率计算）；③利息 4,599,017.34 元（以 7250 万元为本金，自 2010 年 11 月 30 日至 2011 年 11 月 29 日期间的一年期银行贷款基准利率计算）】

公司已于 2016 年 1 月 11 日提起上诉，请求撤销（2013）淄商初字第 202 号民事判决，改判驳回被上诉人淄博远景房地产开发有限责任公司一审诉讼请求，并且改判支持上诉人鲁信创业投资集团股份有限公司的反诉请求；或者将本案发回重审。

2016 年 1 月 27 日，公司接到山东省淄博市中级人民法院通知，淄博远景房地产开发有限责任公司向山东省淄博市中级人民法院提出财产保全申请，并已提供担保。山东省淄博市中级人民法院根据其 2013 年出具的民事裁定书[（2013）淄商初字第 202 号]，裁定冻结公司银行（或信用社）存款 4372 万元或查封相应价值的财产，公司在齐商银行淄博高新区支行、中国工商银行淄博高新支行、中国建设银行淄博高新支行等三个银行的账户被冻结，冻结金额为 100.65 万元。

公司已根据一审判决情况计提预计负债 7660 万元。

由于案件尚未二审判决，公司目前暂时无法判断对公司 2016 年利润或期后利润产生的影响。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

于 2016 年 4 月 27 日，本公司第八届董事会召开第三十会议，批准 2015 年度利润分配预案，以 2015 年末总股本 744,359,294 股为基数，向全体股东每 10 股派息 1.0 元（含税）。上述分配方案共计派发现金股利 7,443.59 万元，剩余可分配利润结转至下

一年度。上述分配方案待提交 2015 年度股东大会审议批准后实施。

十四、其他重要事项

分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为投资分部、磨料磨具分部。这些报告分部是以主营业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为创业投资、投资管理及咨询及磨料磨具制品的生产、销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	投资分部	磨料磨具分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	19,375,857.34	169,055,954.98		188,431,812.32
主营业务成本		137,643,980.22		137,643,980.22
资产总额	4,977,584,882.09	364,706,746.62	23,700,713.10	5,318,590,915.61
负债总额	1,517,456,433.38	332,736,326.72	106,868,847.28	1,743,323,912.82

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	9,264,563.86	18.88	9,264,563.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	625,791.41	1.28	49,959.73	7.98	575,831.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	39,180,129.84	79.84	39,180,129.84	100.00	
合 计	49,070,485.11	100.00	48,494,653.43	98.83	575,831.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,366,039.57	15.32	8,366,039.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,280,763.00	4.18	1,081,876.59	47.43	1,198,886.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	43,949,634.06	80.50	43,949,634.06	100.00	
合 计	54,596,436.63	100.00	53,397,550.22	97.80	1,198,886.41

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	3,639,290.85	100%	预计无法收回
陕县新元刚玉有限责任公司	1,536,660.27	1,536,660.27	100%	预计无法收回
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	777,563.28	100%	预计无法收回
物资控制中心	773,077.70	773,077.70	100%	预计无法收回
文登市中苑贸易公司	766,149.70	766,149.70	100%	预计无法收回
淄博四砂信诺磨具有限公司	620,753.35	620,753.35	100%	预计无法收回
沈阳机床股份有限公司齿轮分公司	581,392.35	581,392.35	100%	预计无法收回
山拖农机装备有限公司	569,676.36	569,676.36	100%	预计无法收回
合计	9,264,563.86	9,264,563.86	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	252,388.20	12,619.41	5.00%
1 至 2 年	373,403.21	37,340.32	10.00%
合计	625,791.41	49,959.73	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-14,224.68 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,888,672.11

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉东联气门制造有限公司	货款	251,477.19	单位已注销	管理层审批	否
无锡工具量具厂	货款	217,083.76	单位已注销	管理层审批	否
阳东县机电五金联购公司	货款	186,025.27	单位已注销	管理层审批	否
合计		654,586.22			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 7,492,741.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,492,741.80 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,735,097.08	1.50	9,735,097.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	634,102,464.22	97.96	108,428,531.54	17.10	525,673,932.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,487,800.62	0.54	3,487,800.62	100.00	
合 计	647,325,361.92	100.00	121,651,429.24	18.79	525,673,932.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,042,242.26	1.60	9,042,242.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	550,949,544.70	97.62	84,915,919.83	15.41	466,033,624.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,377,663.00	0.78	4,377,663.00	100.00	
合 计	564,369,449.96	100.00	98,335,825.09	17.42	466,033,624.87

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	6,667,918.52	100%	预计无法收回
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100%	预计无法收回
淄博市自来水公司	855,876.32	855,876.32	100%	预计无法收回
房产公司	661,247.71	661,247.71	100%	预计无法收回
合计	9,735,097.08	9,735,097.08	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	177,887,945.60	8,894,397.28	5.00%
1 至 2 年	379,108,577.67	37,910,857.77	10.00%
2 至 3 年	122,952.54	36,885.76	30.00%
3 年以上	76,982,988.41	61,586,390.73	80.00%
合计	634,102,464.22	108,428,531.54	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 23,315,604.15 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司借款	564,789,986.94	453,562,062.68
土地出让金	62,400,000.00	64,000,000.00
往来款	20,135,374.98	46,807,387.28
合计	647,325,361.92	564,369,449.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
山东省高新技术创业投资有限公司	往来款	520,146,157.41	1 年以内、 1-2 年	80.35	44,914,615.74
淄博远景房地产开发有限责任公司	土地 转 让 金	62,400,000.00	3 年以上	9.64	49,920,000.00
山东鲁信高新技术产业有限公司	往来款	35,412,346.24	1 年以内	5.47	1,770,617.31
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	往来款	9,231,483.29	3 年以上	1.43	7,385,186.63
莱芜四砂生化有限公司	往来款	6,667,918.52	3 年以上	1.03	6,667,918.52
合计	—	633,857,905.46	—		110,658,338.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,667,534,225.62		1,667,534,225.62	1,654,534,225.62		1,654,534,225.62
对联营企业投资	316,537,568.34		316,537,568.34	306,409,671.37		306,409,671.37
合计	1,984,071,793.96		1,984,071,793.96	1,960,943,896.99		1,960,943,896.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
进出口公司	22,159,389.00			22,159,389.00		
开发区砂布砂纸	15,910,032.83			15,910,032.83		
泰山砂布砂纸	15,500,000.00			15,500,000.00		
信博洁具	1,773,246.68			1,773,246.68		
高新投	1,429,641,330.27			1,429,641,330.27		
鲁信管理	20,890,226.84			20,890,226.84		
鲁信高新	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳华信	72,000,000.00	12,000,000.00		84,000,000.00		
烟台鲁创	46,660,000.00			46,660,000.00		
鲁信创晟		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,654,534,225.62	13,000,000.00		1,667,534,225.62		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
理研泰山	59,781,879.03			5,748,873.98		
黄三角基金管理	12,584,163.69			97,182.70		
济南科信	11,791,709.84			288,421.63		
海达信	9,230,888.97			120,271.61		
济南通泰	1,109,747.08			31,294.69		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
鲁信金控	106,502,640.30			2,049,169.88		
上海盛保	4,992,427.14			22,169.43		
上海隆奕	100,076,496.15			586,967.66		
华信资本	339,719.17	255,000.00		549,477.01		
鲁信祺晟		1,350,000.00		-136.21		
华信润城		1,500,000.00		939,204.59		
合计	306,409,671.37	3,105,000.00	-	10,432,896.97	-	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
理研泰山	1,410,000.00			64,120,753.01	
黄三角基金管理				12,681,346.39	
济南科信				12,080,131.47	
海达信				9,351,160.58	
济南通泰				1,141,041.77	
鲁信金控	2,000,000.00			106,551,810.18	
上海盛保				5,014,596.57	
上海隆奕				100,663,463.81	
华信资本				1,144,196.18	
鲁信祺晟				1,349,863.79	
华信润城				2,439,204.59	
合计	3,410,000.00			316,537,568.34	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,352,089.32	94,476,091.34	125,679,932.33	104,739,997.42
其他业务	25,724,554.74	2,978,727.14	20,936,131.31	1,398,633.88
合 计	128,076,644.06	97,454,818.48	146,616,063.64	106,138,631.30

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	251,550,000.00	160,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,432,896.97	9,195,132.22
其他资产中投资在持有期间的投资收益	13,900,250.00	15,421,250.00
合计	275,883,146.97	184,616,382.22

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-920,166.83	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	230,674.20	
债务重组损益	-19,068.81	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-76,600,000.00	诉讼预计赔偿金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,995,623.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-23,593,901.00	鼓励职工自愿接受裁减而支付补偿
小计	-98,906,838.92	
所得税影响额	-7,198.73	
少数股东权益影响额（税后）	-1,211.56	
合计	-98,898,428.63	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

公司的主要业务包含对外投资及资本运营，投资管理及咨询，主要利润来源是对外投资的处置收益，该项收益与企业的正常经营业务相关，将该项收益认定为经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.67	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.61	0.43	0.43



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 04 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



税务登记证

档案号: Y283979

京 税 证 字 11010856949923X 号

纳 税 人 名 称 : 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)

法定代表人(负责人): 杨剑涛、顾仁荣

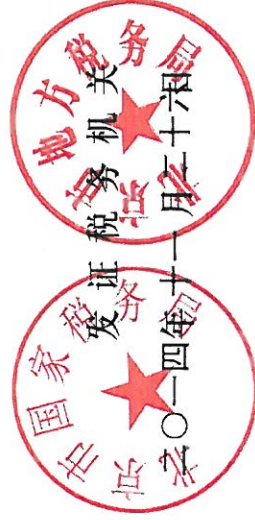
地 址 : 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

登 记 注 册 类 型 : 私营合伙企业

经 营 范 围 : 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

批 准 设 立 机 关 : 北京市海淀区工商行政管理局

扣 缴 义 务 : 依 法 确 定



中华人民共和国
组织机构代码证

代码: 56949923-X



机构名称:瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

机构类型: 企业非法人

地址:北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

有效期: 2013年05月29日至2017年05月28日

颁发单位:北京市海淀区质量技术监督局

登记号:组代管110108-1931529

说明

1. 中华人民共和国组织机构代码是组织机构在中华人民共和国境内唯一的、始终不变的法定代码标识。《中华人民共和国组织机构代码证》是组织机构法定代码标识的凭证、分正本和副本。
2. 《中华人民共和国组织机构代码证》不得出租、出借、冒用、转让、伪造、变造、非法买卖。
3. 《中华人民共和国组织机构代码证》登记项目发生变化时，应向发证机关申请变更登记。
4. 各组织机构应当按有关规定，接受发证机关的年度检验。
5. 组织机构依法注销、撤消时，应向原发证机关办理注销登记，并交回全部代码证。



中华人民共和国

国家质量监督检验检疫总局印章

年 检 记 录

年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日
-------	-------	-------	-------

NO.2012 4707777

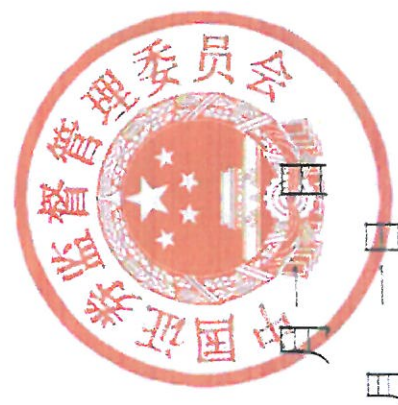


证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一五年七月一日
证书有效期至: 二〇一七年七月一日

证书序号: NO. 019628

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14